

Peter Gerdes Holding ApS

**Strandvejen 90, 3
2900 Hellerup**

CVR-nr. 28 98 54 60

**Årsrapport for perioden
1. januar til 30. juni 2022
(17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
15. november 2022

Peter Lembke Gerdes
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2022 for Peter Gerdes Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 15. november 2022

Direktion

Peter Lembke Gerdes
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Peter Gerdes Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Gerdes Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på, at selskabets egenkapital fortsat er negativ. Ledelsen har beskrevet forholdet i note 7, hvor det fremgår, at ledelsen har en forventning om, at egenkapitalen reetableres i kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 15. november 2022

PN Revision

Statsautoriseret Revisionsfirma

CVR-nr. 37 52 29 45

Peter Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35465

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peter Gerdes Holding ApS Strandvejen 90, 3 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 28 98 54 60
	Regnskabsperiode: 1. januar - 30. juni 2022
	Hjemsted: Gentofte
Direktion	Peter Lembke Gerdes, direktør
Revisor	PN Revision Statsautoriseret Revisionsfirma Dirch Passers Allé 15, 1 2000 Frederiksberg
Pengeinstitut	Handelsbanken Jægerborg Allé 14 2920 Charlottenlund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte gennem kapitalinteresser i andre virksomheder at drive handel, konsulentvirksomhed, service og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 2.490.515, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 31.176.

Selskabet har for et datterselskab der er gået konkurs i 2020 kationeret for selskabets gæld til pengeinstitut. Kautionen t.kr. 2.530 var hensat som forpligtelse. I regnskabsåret er der etableret en løsning med pengeinstitut med en samlet betaling på t.kr. 300. Hensættelsen er tilbageført og påvirker resultatopgørelsen og egenkapitalen positiv med 2,2 mio. kr.

Som beskrevet i note 7 er selskabets egenkapital fortsat negativ, men ledelsen forventer at reetablere denne via datterselskabets aktiviteter i løbet af næste år.

Som følge heraf aflægges regnskabet 2022 under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet har omlagt sit regnskabsår med en omlægningsperiode med 1. januar 2022 - 30. juni 2022.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	1/1-30/6 <u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-14.750	-16.911
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		200.028	225.985
Finansielle indtægter	3	2.302.538	0
Finansielle omkostninger		<u>-91</u>	<u>-5.196</u>
Resultat før skat		2.487.725	203.878
Skat af årets resultat	4	<u>2.790</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.490.515</u>	<u>203.878</u>
 Resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-99.972	225.985
Overført resultat		<u>2.590.487</u>	<u>-22.107</u>
		<u>2.490.515</u>	<u>203.878</u>

Balance 30. juni

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		466.013	265.985
Finansielle anlægsaktiver		466.013	265.985
Anlægsaktiver i alt		466.013	265.985
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	151.800
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		120.424	0
Tilgodehavender		120.424	151.800
Likvide beholdninger		17.673	18.885
Omsætningsaktiver i alt		138.097	170.685
Aktiver i alt		604.110	436.670

Balance 30. juni

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		126.013	225.985
Overført resultat		-282.189	-2.872.676
Egenkapital		-31.176	-2.521.691
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	2.530.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	2.530.000
Selskabsskat		117.634	0
Anden gæld		250.000	250.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	367.634	250.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		146.037	70.499
Anden gæld		121.615	107.862
Kortfristede gældsforpligtelser		267.652	178.361
Gældsforpligtelser i alt		635.286	428.361
Passiver i alt		604.110	436.670
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	225.985	-2.872.676	-2.521.691
Årets resultat	0	-99.972	2.590.487	2.490.515
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	126.013	-282.189	-31.176

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Gerdes Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Selskabets regnskabsår er omlagt med en omlægningsperiode på 6 måneder med 1. januar 2022 - 30. juni 2022. Sammenligningstallene udgør 12 måneders drift.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Peter Gerdes Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Peter Gerdes Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter

	1/1-30/6 2022 kr.	2021 kr.		
2 Personalemkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0		
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.163	0		
Gældseftergivelse	2.300.375	0		
	2.302.538	0		
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	-2.790	0		
	-2.790	0		
5 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Saldo primo 1. januar 2022	2.530.000	2.530.000		
Anvendt i året	-2.530.000	0		
Saldo ultimo 30. juni 2022	0	2.530.000		
6 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2022	30. juni 2022	næste år	efter 5 år
Selskabsskat	0	117.634	0	0
Anden gæld	250.000	250.000	0	0
	250.000	367.634	0	0

Noter

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er fortsat tabt, men ledelsen forventer at reetablere denne via datterselskabets aktiviteter i løbet af næste år.
Som følge heraf aflægges regnskabet 2022 under forudsætning om fortsat drift.

8 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også væsentlige beløb af engangskarakter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Særlige poster for regnskabsåret udgør:

Regulering af hensat kaution med en indtægt på t.kr. 2.230 som indgår i finansieringsindtægter.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Forpligtelsen udgør t.kr. 118.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Lembke Gerdes

Som Direktør

ID: 86475179-e77c-4718-9c19-50651c96c29a

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2022 kl.: 19:53:02

Underskrevet med MitID

MitID

Peter Nielsen

Som Revisor

ID: 10042871

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2022 kl.: 19:55:15

Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Lembke Gerdes

Som Dirigent

ID: 86475179-e77c-4718-9c19-50651c96c29a

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2022 kl.: 19:57:16

Underskrevet med MitID

MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 03a67fHuknz248741226

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.